

## do sprawozdania finansowego za 2020 rok

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gmina Lublin - miasto na prawach powiatu
1.2	siedzibę jednostki
	Lublin
1.3	adres jednostki
	Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty gminy Lublin - świadczenie usług wymienionych w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym i art. 4 ust. 1 ustawy o samorządzie powiatowym
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe Gminy Lublin zostało sporządzone za 2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe Gminy Lublin obejmuje łączne dane 192 jednostek budżetowych oraz 1 samorządowego zakładu budżetowego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie określenia zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin, zmienionym zarządzeniem nr 31/11/2020 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16 listopada 2020 r. tj.:
	1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł, umarza się lub amortyzuje rozpoczynając od miesiąca następującego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania a kończąc nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. Środki trwałe umarza się lub amortyzuje metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje według następujących stawek: 1) 50% licencje, autorskie prawa majątkowe; 2) 20% pozostałe wartości niematerialne i prawne. Jeżeli środki trwałe uległy ulepszeniu (przebudowie, rozbudowie, rekonstrukcji lub modernizacji) to wartość początkową tych środków powiększa się o sumę wydatków na ich ulepszenie, w tym także o wydatki na nabycie części składowych lub perifereryjnych, których jednostkowa cena nabycia przekracza 10.000 zł.
	2. Umorzeniu w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu oddania do używania podlegają: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi rewalidacyjno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
	3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
	4. Ewidencją ilościowo-wartościową mogą być objęte poszczególne, odrębne pozostałe środki trwałe lub grupy jednorodnych pozostałych środków trwałych identycznych lub o zbliżonych cechach.
	5. W przypadku, gdy jednostka prowadzi magazyn, rozchód jednorodnych materiałów nabytych w różnych cenach wycenia się kolejno po cenach tych składników, które zostały nabyte najwcześniej – metoda „pierwsze weszło-pierwsze wyszło”.
	6. Nie dokonuje się na koniec roku korekty kosztów z tytułu: a) stanu paliwa znajdującego się w zbiornikach pojazdów i agregatów prądotwórczych, b) biletów komunikacji miejskiej, c) znaczków pocztowych, d) talonów zakupionych dla świadczeniobiorców Miejskiego Ośrodka Pomocy Rodzinie.
	7. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według następujących zasad:
	1) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Jeżeli przepisy szczególne przewidują aktualizację wyceny środków trwałych wycenia się je z uwzględnieniem tej aktualizacji, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz;
	2) środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według ogółu kosztów poniesionych w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; koszt wytworzenia środków trwałych w budowie obejmuje wszystkie koszty poniesione przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania i ulepszenia do dnia, na który sporządzany jest bilans lub do dnia przyjęcia do używania; koszty te obejmują również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz różnice kursowe; do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu;
	3) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy; w cenie nie uwzględnia się podatku od towarów i usług w części podlegającej odliczeniu;
	4) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji;
	5) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie lub w drodze darowizny od innych jednostek wycenia się według wartości określonej w umowie, jeżeli darczyńca nie określił ich wartości, wycenia się według cen rynkowych takiego samego lub podobnego przedmiotu z dnia darowizny;
	6) przychody i rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen nabycia; zbiory ujawnione wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie; zbiory darowane, jeśli umowa nie określa wartości według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu; rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według wartości ewidencyjnej;
	7) środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji ujmują się w ewidencji na podstawie dokonanej wyceny;
	8) należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty to jest łącznie z odsetkami; powyższe zasady należy stosować również do wyceny na koniec każdego kwartału; dodatkowo na dzień bilansowy należności pomniejsza się o kwotę odpisów aktualizujących należności;
	9) zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty; powyższe zasady należy stosować również do wyceny na koniec każdego kwartału;
	10) składniki aktywów i pasywów wyrażone w walucie obcej wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski, a jeżeli w tym dniu kurs dla danej waluty obcej nie został ogłoszony przez NBP, stosuje się ostatnio ogłoszony przez NBP kurs tej waluty; powyższe zasady należy stosować również do wyceny na koniec każdego miesiąca;

	11) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.																																																																																										
	8. Zmiany użytków gruntowych nie mają wpływu na zmianę wartości ewidencyjnej gruntów. W przypadku łączenia działek cena nowej działki jest sumą cen nabycia działek łączonych. W przypadku podziału działek cenę nabycia nowych działek ustala się w oparciu o cenę nabycia dzielonej działki proporcjonalnie do ich powierzchni. W sytuacji, gdy za przejmowaną z mocy prawa działkę nie jest wypłacone odszkodowanie jest ona wyceniana dla potrzeb ujęcia w ewidencji, a w momencie wypłaty odszkodowania dokonuje się jej wyceny według ceny nabycia wynikającej z wypłaconego odszkodowania.																																																																																										
	9. Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia – o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej – odpowiednio po kursie: 1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji – w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności i zobowiązań; 2) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień w przypadku pozostałych operacji. Jeśli aktywa i pasywa są wyrażone w walutach, dla których Narodowy Bank Polski nie ogłasza kursu to kurs tych walut określa się w relacji do wskazanej przez jednostkę waluty odniesienia, której kurs jest ogłaszany przez NBP. Jeżeli operacja gospodarcza trwała więcej niż jeden dzień, za dzień jej przeprowadzenia przyjmuje się dzień jej zakończenia.																																																																																										
	10. Rozchód waluty z rachunku bankowego prowadzonego w walucie obcej wycenia się kolejno po kursie zastosowanym do wyceny tych środków, które wpłynęły do jednostki najwcześniej.																																																																																										
	11. Koszty zagranicznych podróży służbowych przelicza się na walutę polską po faktycznie zastosowanym w tym dniu kursie wymiany banku lub kantoru, zgodnie z którym została przeprowadzona operacja kupna/sprzedaży waluty obcej (np. na podstawie potwierdzenia transakcji dotyczącej pobranej zaliczki lub wymiany waluty). Jeżeli brak jest informacji o faktycznym kursie wymiany, wówczas stosowany jest oficjalny średni kurs ogłaszany dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego dzień zakończenia podróży służbowej, a jeżeli w tym dniu kurs dla danej waluty obcej nie został ogłoszony przez NBP, stosuje się ostatnio ogłoszony przez NBP kurs tej waluty. Udokumentowane wydatki w walucie obcej poniesione przez pracownika na potrzeby wyjazdu w zagraniczną podróż służbową rozlicza się po faktycznie zastosowanym kursie na podstawie potwierdzenia dokonanej transakcji.																																																																																										
	12. Cena nabycia składnika majątkowego obejmuje rzeczywistą cenę zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającemu powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem łącznie z kosztami transportu, załadunku i wyładunku a pomniejszoną o rabaty, upusty itp.; do ceny nabycia zalicza się również podatek od towarów i usług, który nie podlega odliczeniu.																																																																																										
	13. Trwała utrata wartości zachodzi wtedy, gdy istnieje prawdopodobieństwo, że składnik aktywów nie przyniesie w przyszłości w znaczącej części lub w całości przewidywanych korzyści ekonomicznych; uzasadnia to dokonanie odpisu aktualizującego doprowadzającego wartość składnika aktywów wynikającą z ksiąg rachunkowych do ceny sprzedaży netto, a w przypadku jej braku – do ustalonej w inny sposób wartości godziwej.																																																																																										
	14. Do ksiąg rachunkowych danego miesiąca należy wprowadzić, z zastrzeżeniem pkt 15, w postaci zapisu każdą operację gospodarczą, która nastąpiła w tym miesiącu.																																																																																										
	15. Z uwagi na terminy sporządzania sprawozdań budżetowych w księgach rachunkowych danego miesiąca uwzględniane są dowody księgowe związane z tymi sprawozdaniami, które wpłynęły do jednostki sporządzającej sprawozdania budżetowe do 5 dnia następnego miesiąca, a w przypadku sprawozdań rocznych do dnia 20 marca następnego roku; pozostałe dowody księgowe nie mające wpływu na sprawozdania budżetowe (np. dowody OT, PT, MT, rozliczenia dotacji) uwzględniane są w księgach rachunkowych danego miesiąca jeżeli wpłynęły do 15 dnia następnego miesiąca, a za rok obrotowy do końca lutego następnego roku; w przypadku, gdy dzień ten przypada w dzień wolny od pracy - do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem.																																																																																										
	16. Dopuszcza się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu jednorodnych operacji gospodarczych zawartych w jednym wyciągu bankowym bez konieczności sporządzania zbiorczego dokumentu.																																																																																										
	17. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.																																																																																										
	18. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów prenumeraty prasy, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz innych płatności ponoszonych za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.																																																																																										
	W przypadku zakładu budżetowego: wartości niematerialne i prawne wyceniono według cen nabycia, środki trwałe wyceniono według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, amortyzacja jest naliczana metodą liniową, według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1406 ze zm.), środki trwałe w budowie wyceniono według kosztów wytworzenia, aktywa finansowe wyceniono według wartości nominalnej, zapasy wyceniono według zasady "pierwsze przyszło-pierwsze wyszło", należności wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania wyceniono w kwocie wymagającej zapłaty.																																																																																										
5.	inne informacje																																																																																										
	Gmina Lublin dokonała wyłączeń wzajemnych rozliczeń pomiędzy samorządowymi jednostkami budżetowymi i samorządowym zakładem budżetowym w: bilansie (należności i zobowiązania) na kwotę 5.111.581,16 zł, rachunku zysków i strat: przychody na kwotę 3.395.399,06 zł i koszty na kwotę 2.144.261,06 zł, zestawieniu zmian w funduszu: zwiększenie na kwotę 248.073.348,34 zł i zmniejszenie na kwotę 249.324.486,34 zł oraz w informacji dodatkowej: nieodpłatnie otrzymane i nieodpłatnie przekazane środki trwałe na kwotę 70.466.629,00 zł i umorzenia na kwotę 3.377.735,99 zł.																																																																																										
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>																																																																																											
1.																																																																																											
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																										
	a) środki trwałe (w tym dobra kultury) oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone stopniowo																																																																																										
	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie																																																																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Tytuł</th> <th>Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)</th> <th>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</th> <th>Urządzenia techniczne i maszyny</th> <th>Środki transportu</th> <th>Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)</th> <th>Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)</th> <th>Wartości niematerialne i prawne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r.</td> <td>1 416 436 508,71</td> <td>5 301 786 878,69</td> <td>114 428 120,49</td> <td>268 798 246,14</td> <td>48 517 253,89</td> <td>7 149 967 007,92</td> <td>19 420 538,17</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Zwiększenia wartości początkowej</td> <td>80 319 789,85</td> <td>269 475 597,13</td> <td>19 662 625,80</td> <td>12 502 728,54</td> <td>9 810 742,49</td> <td>391 771 483,81</td> <td>1 948 704,91</td> </tr> <tr> <td></td> <td>nabycie (z zakupu)</td> <td>0,00</td> <td>274 077,09</td> <td>524 182,47</td> <td>81 080,50</td> <td>2 589 925,10</td> <td>3 469 265,16</td> <td>109 791,20</td> </tr> <tr> <td></td> <td>nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)</td> <td>15 816 014,13</td> <td>257 094 466,43</td> <td>18 606 860,64</td> <td>12 167 080,50</td> <td>7 139 239,85</td> <td>310 823 661,55</td> <td>1 812 103,40</td> </tr> <tr> <td></td> <td>nieodpłatne otrzymanie</td> <td>41 120 248,58</td> <td>10 443 155,85</td> <td>415 367,62</td> <td>254 567,54</td> <td>0,00</td> <td>52 233 339,59</td> <td>26 810,31</td> </tr> <tr> <td></td> <td>nadwyżki inwentaryzacyjne</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>aktualizacja wyceny</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>inne zwiększenia</td> <td>23 383 527,14</td> <td>1 663 897,76</td> <td>116 215,07</td> <td>0,00</td> <td>81 577,54</td> <td>25 245 217,51</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne	1	2	3	4	5	6	7	8	9	1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r.	1 416 436 508,71	5 301 786 878,69	114 428 120,49	268 798 246,14	48 517 253,89	7 149 967 007,92	19 420 538,17	2	Zwiększenia wartości początkowej	80 319 789,85	269 475 597,13	19 662 625,80	12 502 728,54	9 810 742,49	391 771 483,81	1 948 704,91		nabycie (z zakupu)	0,00	274 077,09	524 182,47	81 080,50	2 589 925,10	3 469 265,16	109 791,20		nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	15 816 014,13	257 094 466,43	18 606 860,64	12 167 080,50	7 139 239,85	310 823 661,55	1 812 103,40		nieodpłatne otrzymanie	41 120 248,58	10 443 155,85	415 367,62	254 567,54	0,00	52 233 339,59	26 810,31		nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		inne zwiększenia	23 383 527,14	1 663 897,76	116 215,07	0,00	81 577,54	25 245 217,51	0,00
Lp.	Tytuł	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	Razem środki trwałe (3+4+5+6+7)	Wartości niematerialne i prawne																																																																																			
1	2	3	4	5	6	7	8	9																																																																																			
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r.	1 416 436 508,71	5 301 786 878,69	114 428 120,49	268 798 246,14	48 517 253,89	7 149 967 007,92	19 420 538,17																																																																																			
2	Zwiększenia wartości początkowej	80 319 789,85	269 475 597,13	19 662 625,80	12 502 728,54	9 810 742,49	391 771 483,81	1 948 704,91																																																																																			
	nabycie (z zakupu)	0,00	274 077,09	524 182,47	81 080,50	2 589 925,10	3 469 265,16	109 791,20																																																																																			
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie)	15 816 014,13	257 094 466,43	18 606 860,64	12 167 080,50	7 139 239,85	310 823 661,55	1 812 103,40																																																																																			
	nieodpłatne otrzymanie	41 120 248,58	10 443 155,85	415 367,62	254 567,54	0,00	52 233 339,59	26 810,31																																																																																			
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																			
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																			
	inne zwiększenia	23 383 527,14	1 663 897,76	116 215,07	0,00	81 577,54	25 245 217,51	0,00																																																																																			

	3	Zmniejszenia wartości początkowej	5 466 609,03	11 035 369,08	1 613 776,36	373 065,59	317 312,91	18 806 132,97	3 290,00
		sprzedaż	1 996 598,80	932 621,57	2 568,91	258 338,80	0,00	3 190 128,08	0,00
		nieodpłatne przekazanie	137 073,00	2 290 807,24	31 094,55	53 884,60	6 595,39	2 519 454,78	0,00
		likwidacja	2 092 708,90	7 765 112,13	1 376 036,27	60 842,19	210 006,25	11 504 705,74	3 290,00
		wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	6 999,99	0,00	28 162,18	35 162,17	0,00
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zmniejszenia	1 240 228,33	46 828,14	197 076,64	0,00	72 549,09	1 556 682,20	0,00
	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2020 r.	1 491 289 689,53	5 560 227 106,74	132 476 969,93	280 927 909,09	58 010 683,47	7 522 932 358,76	21 365 953,08
	5	Stan umorzeń na 01.01.2020 r.	1 534 741,45	1 750 839 338,32	88 125 008,65	129 822 126,42	34 172 885,53	2 004 494 100,37	18 256 815,46
	6	Zwiększenia umorzeń	974 771,96	204 426 395,94	7 679 676,03	21 450 349,51	5 324 184,98	239 855 378,42	1 479 448,84
		amortyzacja okresu bieżącego	974 771,96	204 014 686,55	7 509 692,09	21 195 781,97	5 296 356,79	238 991 289,36	1 479 448,84
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	0,00	57 995,50	254 567,54	0,00	312 563,04	0,00
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zwiększenia	0,00	411 709,39	111 988,44	0,00	27 828,19	551 526,02	0,00
	7	Zmniejszenia umorzeń	1 063 906,82	4 784 501,26	1 407 113,13	373 065,59	301 848,58	7 930 435,38	3 290,00
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	0,00	492 384,84	2 568,91	258 338,80	0,00	753 292,55	0,00
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	388 424,35	31 094,55	53 884,60	6 595,39	479 998,89	0,00
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	1 063 906,82	3 815 732,45	1 361 672,12	60 842,19	209 718,01	6 511 871,59	3 290,00
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	6 999,99	0,00	25 517,68	32 517,67	0,00
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zmniejszenia	0,00	87 959,62	4 777,56	0,00	60 017,50	152 754,68	0,00
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2020 r.	1 445 606,59	1 950 481 233,00	94 397 571,55	150 899 410,34	39 195 221,93	2 236 419 043,41	19 732 974,30
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2020 r.	1 414 901 767,26	3 550 947 540,37	26 303 111,84	138 976 119,72	14 344 368,36	5 145 472 907,55	1 163 722,71
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2020 r.	1 489 844 082,94	3 609 745 873,74	38 079 398,38	130 028 498,75	18 815 461,54	5 286 513 315,35	1 632 978,78

b) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, które są umarzone jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania

Lp.	Tytuł	Nazwa składnika aktywów według układu w bilansie						Wartości niematerialne i prawne
		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe (3+4+5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Wartość początkowa (brutto) - stan na 01.01.2020 r.	457 126,31	25 566 577,86	322 469,23	119 512 015,39	145 858 188,79	6 504 795,01	
2	Zwiększenia wartości początkowej	217 416,68	6 962 078,55	33 511,07	12 778 316,94	19 991 323,24	374 442,81	
	nabycie (z zakupu)	165 658,54	6 006 791,87	15 671,73	10 406 706,05	16 594 828,19	295 688,00	
	nabycie (przemieszczenie wewnętrzne ze środków trwałych w budowie - pierwsze wyposażenie)	51 758,14	260 233,72	0,00	1 735 799,37	2 047 791,23	10 000,00	
	nieodpłatne otrzymanie	0,00	35 759,83	0,00	415 527,19	451 287,02	23 747,22	
	nadwyżki inwentaryzacyjne	0,00	10 420,50	0,00	49 244,15	59 664,65	12 317,36	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne zwiększenia	0,00	648 872,63	17 839,34	171 040,18	837 752,15	32 690,23	
3	Zmniejszenia wartości początkowej	7 799,50	1 050 110,52	0,00	4 649 716,77	5 707 626,79	150 325,65	
	sprzedaż	3 075,10	4 382,04	0,00	9 983,17	17 440,31	0,00	
	nieodpłatne przekazanie	0,00	52 741,75	0,00	352 417,29	405 159,04	12 317,36	
	likwidacja	0,00	931 634,21	0,00	3 572 733,75	4 504 367,96	124 454,36	
	wniesienie aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	194 041,94	194 041,94	0,00	
	aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	utrata przydatności gospodarczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	inne zmniejszenia	4 724,40	61 352,52	0,00	520 540,62	586 617,54	13 553,93	

	4	Wartość początkowa (brutto) (1+2-3) - stan na 31.12.2020 r.	666 743,49	31 478 545,89	355 980,30	127 640 615,56	160 141 885,24	6 728 912,17
	5	Stan umorzeń na 01.01.2020 r.	457 126,31	25 566 577,86	322 469,23	119 512 015,39	145 858 188,79	6 504 795,01
	6	Zwiększenia umorzeń	217 416,68	6 962 078,55	33 511,07	12 778 316,94	19 991 323,24	374 442,81
		amortyzacja okresu bieżącego	217 416,68	6 295 212,09	15 671,73	12 589 599,33	19 117 899,83	341 752,58
		dotychczasowe umorzenie składników aktywów otrzymanych nieodpłatnie (na dzień otrzymania)	0,00	17 993,83	0,00	26 030,57	44 024,40	0,00
		aktualizacja wyceny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zwiększenia	0,00	648 872,63	17 839,34	162 687,04	829 399,01	32 690,23
	7	Zmniejszenia umorzeń	7 799,50	1 050 110,52	0,00	4 649 716,77	5 707 626,79	150 325,65
		umorzenie sprzedanych składników aktywów	3 075,10	4 382,04	0,00	9 983,17	17 440,31	0,00
		umorzenie nieodpłatnie przekazanych składników aktywów	0,00	52 741,75	0,00	352 417,29	405 159,04	12 317,36
		umorzenie zlikwidowanych składników aktywów	0,00	931 634,21	0,00	3 572 733,75	4 504 367,96	124 454,36
		umorzenie składników aktywów wniesionych aportem do spółki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		umorzenie składników aktywów stanowiących niedobory inwentaryzacyjne	0,00	0,00	0,00	194 041,94	194 041,94	0,00
		umorzenie składników aktywów aktualizowanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		umorzenie składników aktywów, które utraciły przydatność gospodarczą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		inne zmniejszenia	4 724,40	61 352,52	0,00	520 540,62	586 617,54	13 553,93
	8	Stan umorzeń (5+6-7) na dzień 31.12.2020 r.	666 743,49	31 478 545,89	355 980,30	127 640 615,56	160 141 885,24	6 728 912,17
	9	Wartość netto (1-5) na 01.01.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Wartość netto (4-8) na 31.12.2020 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami							
	Jednostka/Gmina nie dysponuje takimi informacjami.							
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych							
	Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie (w złotych i groszach)			Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego (w złotych i groszach)		
	1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	5 400 096 675,70			5 267,11		
	1.1	Środków trwałych, w tym:	5 286 513 315,35			5 267,11		
	1.1.1	gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste	294 793 126,93			0,00		
	1.2	Wartości niematerialnych i prawnych	1 632 978,78			0,00		
	1.3	Środków trwałych w budowie	111 461 874,29			0,00		
	1.4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	488 507,28			0,00		
	2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	773 804 392,17			0,00		
	2.1	Udziałów i akcji	773 804 392,17			0,00		
		SUMA	6 173 901 067,87			5 267,11		
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto							
	Powierzchnia gruntów (w m <sup>2</sup> )			Wartość gruntów (w złotych i groszach)				
	10 000,00			1 087 660,21				
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu							
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5)		
	1	2	3	zwiększenia	zmniejszenia	6		
	1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)	800 253,45	0,00	4 040,00	796 213,45		
	2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 671 767,77	0,00	0,00	4 671 767,77		
	3	Urządzenia techniczne i maszyny	3 683 757,58	310 506,86	38 669,24	3 955 595,20		

	4	Środki transportu	30 122 739,59	1 565 486,00	1 324 747,46	30 363 478,13		
	5	Inne środki trwałe (w tym dobra kultury)	2 745 979,09	271 316,72	1 227,37	3 016 068,44		
	6	Wartości niematerialne i prawne	125 983,00	7 195,00	0,00	133 178,00		
		Razem	42 150 480,48	2 154 504,58	1 368 684,07	42 936 300,99		
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych							
	w złotych i groszach							
	Papiery wartościowe		Stan na początek roku	Zmniejszenia	Zwiększenia	Ilość	Stan na dzień bilansowy	
							Wartość	
							wykazana w bilansie *	wg ceny nabycia
	1. Akcje i udziały	długoterminowe	770 016 292,17	27 313 000,00	31 759 600,00	12 824 537,00	773 804 392,17	774 462 892,17
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Inne papiery wartościowe	długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	*) łączna wartość odpisów aktualizujących długoterminowe aktywa finansowe wynosi 658.500, 00 zł							
	Uwaga: dane wykazuje Urząd							
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrózonych)							
	Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
				zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie		
	1	2	3	4	5	6	7	
	1	Należności jednostek i samorządowego zakładu budżetowego	622 976 511,57	31 263 852,85	22 008 360,67	4 873 989,62	627 358 014,13	
	1.1	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2	Należności krótkoterminowe, z tego:	622 976 511,57	31 263 852,85	22 008 360,67	4 873 989,62	627 358 014,13	
	1.2.1	należności z tytułu dostaw i usług	240 845 707,82	12 128 554,30	21 926 424,95	687 551,63	230 360 285,54	
	1.2.2	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków	382 130 803,75	19 135 298,55	81 935,72	4 186 437,99	396 997 728,59	
	2	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wskazanych w bilansie z wykonania budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Razem	622 976 511,57	31 263 852,85	22 008 360,67	4 873 989,62	627 358 014,13	
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym							
	w złotych i groszach							
	Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
	I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	18 089 830,26	691 525,10	7 171 716,71	0,00	11 609 638,65	
	I.1	na sprawy sądowe	10 795 830,00	0,00	3 146 537,00	0,00	7 649 293,00	
	I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I.4	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	I.5	inne	7 294 000,26	691 525,10	4 025 179,71	0,00	3 960 345,65	
		SUMA	18 089 830,26	691 525,10	7 171 716,71	0,00	11 609 638,65	
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:							
a)	powyżej 1 roku do 3 lat							
	249 700 701,03							
b)	powyżej 3 do 5 lat							
	256 839 063,19							
c)	powyżej 5 lat							

	1 000 810 794,39						
	Uwaga: należy wykazać wartość w złotych i groszach						
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego						
	Jednostka nie zawarła umów leasingu.						
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	Lp.	Rodzaje zabezpieczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (w złotych i groszach)				
	1.	Hipoteka	0,00				
	2.	Zastaw	0,00				
	3.	Kaucja pieniężna	0,00				
	4.	Weksel własny (in blanco)*	547 712 350,00				
	SUMA		547 712 350,00				
	*) Zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i pożyczek zabezpieczone weksłami własnymi (in blanco) wg stanu na dzień 31.12.2020 r. stanowią kwotę 228.478.420,88 zł, w tym odsetki stanowią kwotę 139.034,81 zł.						
1.12	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń						
	8 283,61						
	8.283,61 zł - Decyzje Marszałka Województwa Lubelskiego ws. nasadzeń drzew i krzewów						
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie						
	Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zgodnie z zarządzeniem nr 95/12/2017 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 29 grudnia 2017 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości dla jednostek budżetowych Gminy Lublin, zmienionym zarządzeniem nr 31/11/2020 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16 listopada 2020 r.						
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie						
	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			71 645 749,90			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	LP.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w złotych i groszach)				
	1.	Odprawy emerytalne i rentowe	8 103 263,23				
	2.	Nagrody jubileuszowe	11 202 076,14				
	3.	Ekwiwalenty za urlop	1 501 139,78				
	4.	Odprawy pośmiertne	246 030,52				
	5.	Inne (w zakresie funduszu płac)*	5 142 537,08				
	SUMA		26 195 046,75				
	*) np.: odprawa z tytułu rozwiązania umowy o pracę z przyczyn nie dotyczących pracownika, odszkodowanie za skrócony okres wypowiedzenia, odprawy wypłacane funkcjonariuszom w związku ze zwolnieniem ze służby, jednorazowe odszkodowanie wypłacane w związku z doznaniem stałego lub długotrwałego uszczerbku na zdrowiu albo ze śmiercią lub utratą mienia, nagrody i zapomogi dla funkcjonariuszy, pozostałe należności wypłacane funkcjonariuszom – rekompensaty wypłacane funkcjonariuszom za przedłużony czas służby, świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku funkcjonariuszom zwolnionym ze służby, zasiłki na zagospodarowanie dla pracowników pedagogicznych, odprawy z KN dla pracowników pedagogicznych z tego: zasiłki na zagospodarowanie, odprawy z KN i ekwiwalenty za urlopy dla pracowników administracji i obsługi.						
1.16	inne informacje						
	Uwaga: samorządowy zakład budżetowy powinien zaprezentować ujęcie przekazanej nadwyżki do budżetu, tj. różnicę między wynikiem finansowym z bilansu, rachunku zysków i strat a zmianami w funduszu						
2.							
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	w złotych i groszach						
	Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
	I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						

			w złotych i groszach
Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego		w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
298 943 824,40		0,00	0,00
2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (w złotych i groszach)	
1.	Przychody:	4 512 688,28	
1.1	Odszkodowania	2 807 221,72	
1.2	Kary	634 747,55	
1.3	Darowizny	562 809,07	
1.4	Pozostałe	507 909,94	
2.	Koszty:	3 139 555,83	
2.1	Odszkodowania	2 788 584,73	
2.2	Pozostałe	350 971,10	
2.4	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	Nie dotyczy jst.		
2.5	inne informacje		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
	<p>I. Dofinansowanie zadań ustawowo zleconych gminie ze środków własnych budżetu miasta do wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń z zakresu:</p> <p>1) spraw obywatelskich (realizacja zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych) - 1.986.778,23 zł.</p> <p>2) spraw pozostałych (realizacja zadań wynikających z ustawy prawo przedsiębiorców, prawo o zgromadzeniach, ustawy o powszechnym obowiązku obrony RP) - 631.348,07 zł.</p> <p>II. Dofinansowanie zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat ze środków własnych budżetu miasta z zakresu:</p> <p>1) administracji rządowej (m. in. przygotowanie i przeprowadzenie poboru do wojska, szkolenia obronne, rejestracja stowarzyszeń i fundacji, aktywizacja zawodowa repatriantów) na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 480.756,29 zł,</p> <p>2) geodezji i kartografii na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 2.032.286,49 zł,</p> <p>3) kosztów obsługi nieodpłatnej pomocy prawnej na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 53.696,26 zł,</p> <p>4) utrzymanie Miejskiego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe - 816.431,30 zł.</p> <p>Uwaga: należy podać inne niezbędne informacje, w tym wyjaśnienia przyczyny i skutki (liczbowo) niezastosowania określonego przepisu ustawy, np.: informację o dofinansowaniu do zadań ustawowo zleconych gminie i zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat</p>		

Lucyna Sternik  
Główny księgowy

2021-05-24  
rok - miesiąc - dzień

Krzysztof Żuk  
Kierownik jednostki